

مؤسسه حسابرسی

# هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
رکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه ۵، واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵  
تلفن: ۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷، نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ صندوق پستی: ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵  
تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، ساختمان شهروز، پلاک ۶۲، طبقه ۷، واحد ۷۲، کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۳۶۵۳  
تلفن و نمابر: ۳۰ و ۸۸۸۸۶۲۲۹

[www.hma.ir](http://www.hma.ir)

[info@hma.ir](mailto:info@hma.ir)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

عنوان

شماره صفحه

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۳	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره شرکت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳، ۴ و ۶، در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال شامل مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال از هزینه‌های عمومی و اداری (حدود ۷۲ درصد هزینه‌های مذکور) به بهای تمام شده پروژه در جریان انتقال یافته به گونه‌ای که هزینه‌های اداری تسهیم شده تاکنون حدود ۲۶ درصد و هزینه‌های عمومی (شامل دستمزد و سربار) تخصیص یافته، جمعاً معادل ۵۳ درصد بهای دارایی در جریان پایان سال، گردیده است. با توجه به عدم تغییر در وضعیت و شرایط اجرای پروژه و نامشخص بودن نحوه تامین منابع مالی و اجرای آن، تناسب و سهم غیر قابل بازیافت مبالغ تخصیص یافته به عنوان هزینه‌های سرمایه‌ای، برای این مؤسسه مشخص

نمی‌باشد. هرچند تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروری می‌باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات تکمیلی، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

### اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

۶- با عنایت به یادداشت‌های توضیحی ۱-۲ و ۴-۶ الی ۸-۶، اقدامات انجام شده تاکنون منجر به تامین منابع مالی و فعال شدن قرارداد اجرای پروژه (EPC) نگردیده است. در صورت عدم رفع موارد فوق، ممکن است شرکت قادر به بازیافت دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد.

۷- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۹ و ۳-۱ الی ۲۱-۳، بابت مالیات ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵، به موجب برگ-های مطالبه صادره، بخشی از اعتبارات ابراز شده شرکت به مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال پذیرفته نشده و مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال مازاد بر مانده‌های دفتری از شرکت مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ و ۷ مشروط نشده است.

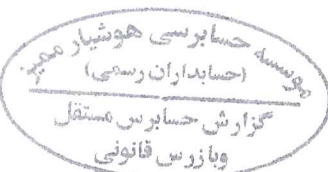
### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش، به مبلغ ۳۰/۸ میلیارد ریال (حدود ۸۸ درصد مبلغ سرمایه) می‌باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، جلب می‌نماید. مضافاً پیگیری مانده مطالبات راکد و سنواتی از اشخاص وابسته (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۹)، ضروری می‌باشد.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور در چارچوب روابط فیما بین شرکت‌های گروه، صورت پذیرفته است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

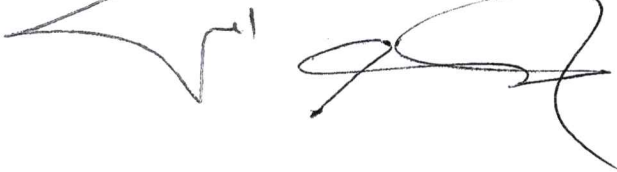
۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

رسول انگبینی

۸۰۰۰۹۶

مهدی قره باغی

۹۳۲۰۶۹





شرکت نیروگاهی

نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص)

تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

## شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۳	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	عضو و رئیس هیئت مدیره	مهرداد مستقیمي	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو و نائب رئیس هیئت مدیره	مصطفی اسراری	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	سید میثم طباطبائی نسب	شرکت صبا انرژی جهان گستر

شرکت نیروگاهی

نیرو تراز پی ریز

(سهامی خاص)



نشانی: تهران، ونک پارک، خیابان ۲۰ متری گلستان، خیابان ۱۰ متری زرتشتیان غربی، پلاک ۱۱، طبقه ۲ کد پستی: ۱۴۳۶۹۳۵۸۹۲

شناسه ملی: ۱۰۳۲۰۵۳۲۷۷۲

info@nirootaraz.ir

۰۲۱-۴۰۸۸۰۸۸۴

۰۲۱-۴۰۸۸۰۸۸۲

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبالغ انباشته تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۷۵۱,۰۴۷,۸۷۷)	(۵,۱۱۷,۲۵۸,۶۷۶)	(۶,۶۱۹,۵۵۰,۲۳۸)	۴	هزینه های اداری و عمومی
(۱۵,۷۵۱,۰۴۷,۸۷۷)	(۵,۱۱۷,۲۵۸,۶۷۶)	(۶,۶۱۹,۵۵۰,۲۳۸)		زیان عملیاتی
۳۵۸,۱۶۰,۳۸۲	۳۰۲,۸۵۲,۱۵۰	۴۴۳,۸۹۶	۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۵۸,۱۶۰,۳۸۲	۳۰۲,۸۵۲,۱۵۰	۴۴۳,۸۹۶		
(۱۵,۳۹۲,۸۸۷,۴۹۵)	(۴,۸۱۴,۴۰۶,۵۲۶)	(۶,۶۱۹,۱۰۶,۳۴۲)		زیان قبل از مالیات
(۶۶۷,۴۱۲,۹۶۹)	.	.		هزینه مالیات بردرآمد: سالهای قبل
(۱۶,۰۶۰,۳۰۰,۴۶۴)	(۴,۸۱۴,۴۰۶,۵۲۶)	(۶,۶۱۹,۱۰۶,۳۴۲)		زیان خالص




شرکت نیروگاهی  
**نیرو تراز پی ریز**  
(سهامی خاص)  
تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری  
صندوق بازنشتی کشوری



از آنجاییکه اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
				<b>دارایی های غیر جاری</b>
۹۶.۷۹۱.۳۵۶.۷۳۸	۱۲۹.۸۲۳.۱۹۵.۲۹۲	۱۵۶.۰۹۴.۰۱۵.۱۷۳	۶	دارایی های ثابت مشهود
۶۹۳.۳۵۰.۸۴۰	۴۷۱.۲۷۱.۴۸۴	۴۰۵.۶۸۲.۴۴۲	۷	دارایی های نامشهود
۵۰.۰۱۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۵.۰۰۰	۵۰.۰۰۵.۰۰۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸۶.۷۶۳.۳۱۷	۵۹۶.۸۶۸.۷۳۹	.	۹	دریافتی های بلند مدت
<b>۹۷.۸۲۱.۴۸۰.۸۹۵</b>	<b>۱۳۰.۹۴۱.۳۴۰.۵۱۵</b>	<b>۱۵۶.۵۴۹.۷۰۲.۶۱۵</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
				<b>دارایی های جاری</b>
۱۵۳.۱۹۳.۹۵۶	۲۴۳.۱۲۳.۰۸۷	۴۶۴.۴۴۵.۷۰۱	۱۰	پیش پرداخت ها
۳۰.۹۷۸.۸۵۴.۵۴۲	۸.۴۲۸.۴۴۲.۹۱۲	۴.۶۴۱.۹۳۰.۴۷۳	۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۵.۷۰۶.۶۵۳	۱.۸۴۷.۳۶۲.۱۰۰	۱.۰۶۵.۵۰۸.۴۶۳	۱۱	موجودی نقد
<b>۳.۴۲۶.۷۵۵.۱۵۱</b>	<b>۱۰.۵۱۸.۹۲۸.۰۹۹</b>	<b>۶.۱۷۱.۸۸۴.۶۳۷</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۰۱.۲۴۸.۲۳۶.۰۴۶</b>	<b>۱۴۱.۴۶۰.۲۶۸.۶۱۴</b>	<b>۱۶۲.۷۲۱.۵۸۷.۲۵۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
				<b>حقوق مالکانه</b>
۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	سرمایه
(۱۹.۳۱۸.۲۱۵.۴۰۶)	(۲۴.۱۳۲.۶۲۱.۹۳۲)	(۳۰.۷۵۱.۷۲۸.۲۷۴)		زیان انباشته
<b>۱۵.۶۸۱.۷۸۴.۵۹۴</b>	<b>۱۰.۸۶۷.۳۷۸.۰۶۸</b>	<b>۴.۲۴۸.۲۷۱.۷۲۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
				<b>بدهی ها</b>
				<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱.۸۵۲.۱۱۷.۲۷۹	۲.۴۷۹.۰۶۸.۰۹۹	۱.۳۸۲.۵۲۶.۹۰۷	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱.۸۵۲.۱۱۷.۲۷۹</b>	<b>۲.۴۷۹.۰۶۸.۰۹۹</b>	<b>۱.۳۸۲.۵۲۶.۹۰۷</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
				<b>بدهی های جاری</b>
۸۳.۷۱۴.۳۳۴.۱۷۳	۱۲۸.۱۱۳.۸۲۲.۴۴۷	۱۵۷.۰۹۰.۷۸۸.۶۱۹	۱۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
			۱۵	مالیات پرداختی
<b>۸۳.۷۱۴.۳۳۴.۱۷۳</b>	<b>۱۲۸.۱۱۳.۸۲۲.۴۴۷</b>	<b>۱۵۷.۰۹۰.۷۸۸.۶۱۹</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۸۵.۵۶۶.۴۵۱.۴۵۲</b>	<b>۱۳۰.۵۹۲.۸۹۰.۵۴۶</b>	<b>۱۵۸.۴۷۳.۳۱۵.۵۲۶</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰۱.۲۴۸.۲۳۶.۰۴۶</b>	<b>۱۴۱.۴۶۰.۲۶۸.۶۱۴</b>	<b>۱۶۲.۷۲۱.۵۸۷.۲۵۲</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

شرکت نیرو تراز پی ریز  
(سهامی خاص)  
تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری  
صندوق بازنشستگی کشوری



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	زیان انباشته	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۲۱۴,۷۷۱,۴۹۵	(۱۸,۷۸۵,۲۲۸,۵۰۵)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱/۰/۱ ۱۳۹۷/۰
(۵۳۲,۹۸۶,۹۰۱)	(۵۳۲,۹۸۶,۹۰۱)	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۶)
۱۵,۶۸۱,۷۸۴,۵۹۴	(۱۹,۳۱۸,۲۱۵,۴۰۶)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱/۰/۱ ۱۳۹۷/۰
(۴,۸۱۴,۴۰۶,۵۲۶)	(۴,۸۱۴,۴۰۶,۵۲۶)	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱۰,۸۶۷,۳۷۸,۰۶۸	(۲۴,۱۳۲,۶۲۱,۹۳۲)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۶,۶۱۹,۱۰۶,۳۴۲)	(۶,۶۱۹,۱۰۶,۳۴۲)	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴,۲۴۸,۲۷۱,۷۲۶	(۳۰,۷۵۱,۷۲۸,۲۷۴)	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
			زیان خالص سال ۱۳۹۸
			مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت نیروگاهی  
نیرو تراز پی ریز  
(سهامی خاص)  
تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری  
صندوقی بازنشستگی کشوری



شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مبالغ انباشته تا سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱.۱۴۰.۸۸۴.۶۲۲)	(۶.۵۶۵.۳۷۳.۰۰۹)	(۴۷۲.۷۵۷.۵۷۱)	۱۷
(۵۷۷.۹۶۵.۹۹۹)	۰	۰	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۱۱.۷۱۸.۸۵۰.۶۲۱)	(۶.۵۶۵.۳۷۳.۰۰۹)	(۴۷۲.۷۵۷.۵۷۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۷.۸۹۰.۱۴۰.۴۹۴)	(۳۲.۸۸۴.۳۶۲.۱۵۴)	(۲۱.۴۶۳.۳۲۷.۷۱۱)	پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۴۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود
۵۸.۱۶۰.۳۸۲	۲.۸۵۲.۱۵۰	۴۴۳.۸۹۶	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
(۷۸.۷۷۹.۹۸۰.۱۱۲)	(۳۲.۹۳۱.۵۱۰.۰۰۴)	(۲۱.۴۶۲.۸۸۳.۸۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹۰.۴۹۸.۸۳۰.۷۳۳)	(۳۹.۴۹۶.۸۸۳.۰۱۳)	(۲۱.۹۳۵.۶۴۱.۳۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸۹.۸۰۳.۳۰۳.۷۳۰	۴۱.۱۶۸.۵۳۸.۴۵۹	۲۱.۱۵۳.۷۸۷.۷۴۹	تأمین مالی از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۸۹.۸۰۳.۳۰۳.۷۳۰	۴۱.۱۶۸.۵۳۸.۴۵۹	۲۱.۱۵۳.۷۸۷.۷۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۶۹۵.۵۲۷.۰۱۳)	۱.۶۷۱.۶۵۵.۴۴۶	(۷۸۱.۸۵۳.۶۳۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱.۷۶۱.۰۳۵.۴۷۶	۱۷۵.۷۰۶.۶۵۴	۱.۸۴۷.۳۶۲.۱۰۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱.۰۶۵.۵۰۸.۴۶۳	۱.۸۴۷.۳۶۲.۱۰۰	۱.۰۶۵.۵۰۸.۴۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴.۱۲۱.۳۵۷.۹۵۲	۱.۹۹۰.۵۹۷.۵۷۶	۲.۱۳۰.۷۶۰.۳۷۶	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت نیروگاهی  
نیرو تراز پی ریز  
(سهامی خاص)  
تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری  
صندوق بازار سرمایه کشوری



## شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱) تاریخچه

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۲ اردیبهشت ۱۳۹۰ تحت شماره ۴۰۳۰۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. محل فعالیت اصلی شرکت در شهر اندیمشک و محل قانونی آن در تهران، ونک پارک، خیابان ۲۰ متری گلستان، خیابان ۲۰ متری زرتشتیان، پلاک ۱۱، طبقه ۴ جنوبی، کدپستی ۱۴۳۶۹۳۵۸۴۸ واقع می باشد. شرکت در حال حاضر جز شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. همچنین شرکت دارای شناسه ملی به شماره ۱۰۳۲۰۵۳۲۷۷۲ و کد اقتصادی به شماره ۴۱۱۳۸۶۹۷۴۷۴۵ می باشد. با توجه به انتقال پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳ در سال ۱۳۹۵ به شرکت، فعالیت شرکت از ابتدای فروردین ماه ۱۳۹۶، قبل از بهره برداری تلقی گردیده است.

##### ۱-۲) فعالیت های اصلی

مطابق با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۵/۱۲/۲۴ موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه اصلاح و از تاریخ فوق الذکر به بعد بعنوان شرکت پروژه خاص نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳ مجاز به اقدامات ذیل می باشد:

- ۱- تولید و فروش برق (انرژی و ظرفیت) و پیش فروش انرژی برق در چهارچوب ضوابط و مقررات مرتبط با نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳
- ۲- خرید و فروش، صادرات و واردات هر گونه مواد، مصالح، تجهیزات و ماشین آلات تولیدی، مواد اولیه، قطعات نیم ساخته و لوازم یدکی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت مرتبط با نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳
- ۳- مبادرت به هرگونه فعالیت بازرگانی، صنعتی و تولیدی در جهت تحقق موضوعات مشروحه فوق مرتبط با نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳
- ۴- عقد هرگونه قرارداد با سازندگان، پیمانکاران، مشاوران و کارفرمایان جهت تحقق موضوع شرکت مرتبط با نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳
- ۵- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و خارجی به منظور پیشبرد موضوع شرکت مرتبط با نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۳

فعالیت عمده شرکت در سال مورد گزارش، تمدید قرارداد فروش تضمینی برق (ECA) از تاریخ ۹۸/۰۸/۲۵ لغایت ۹۹/۰۲/۲۵ و پس از آن تا تاریخ ۹۹/۰۸/۲۵، برگزاری جلسات پیش قراردادی جهت انعقاد قرارداد EPC+F می باشد. نهایی سازی پیشنهاد EPC منبنا صورت پذیرفت و امضا قرارداد منوط به عملیاتی شدن پیشنهاد مالی از سوی مینا گردید. باتوجه به مشکلات تامین مالی، پیشنهاد جایگزین استفاده از توربین MAPFB شرکت مینا (دو واحد گازی و یک واحد بخار جمعاً ۵۶۰ مگا وات) در دست بررسی قرار گرفت و مذاکرات در این رابطه در هلدینگ و صندوق بازنشستگی کشوری در حال انجام می باشد. طی مذاکرات صورت گرفته منجر به اعلام Term Sheet تامین مالی از سوی مینا گردید. علاوه براین اقدامات لازم در خصوص واگذاری نیروگاه به طور موازی مورد پیگیری قرار گرفت.

##### ۱-۳) تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان با قرارداد کار موقت طی دوره به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۱۰	۱۰
تهران	
اندیمشک	۱۱
	۲۱
تعدیل نیروی انسانی	۰
	(۱۸)
تعداد نیروی انسانی در پایان سال - تهران	۲۱
	۳

تعدیل نیروی انسانی جهت اصلاح ساختار سازمانی منطبق با مصوبات کمیته راهبردی و هیئت مدیره هلدینگ بوده است و در این راستا شرکت به دنبال جذب نیروی انسانی متخصص و کارآمد در جهت نیل به اهداف تعیین شده از بالاترین مقام صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱) مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

## شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۲-۲) دارایی های ثابت مشهود

۲-۲-۱) دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۲-۲) استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه گردیده است.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
سیستم های رایانه ای و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳ ساله	مستقیم

۲-۲-۳) برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از تاریخ خرید محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۲-۳) دارایی های نامشهود

۲-۳-۱) دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۲) استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم



**شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۲-۴) ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۲-۴-۱) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها انعکاس می یابد.

۲-۵) سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها به "بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته" هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

**۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

۳-۱) قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱) رویه شرکت در خصوص مبانی تسهیم

۳-۱-۱-۱) با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، هیئت مدیره مصوب نمود ۱۰۰٪ هزینه های حقوق و مزایا و سایر هزینه های کارکنان شاغل در دفتر اندیمشک به حساب دارایی در جریان تکمیل و ۲۰٪ از هزینه های حقوق و دستمزد کارکنان شاغل در دفتر تهران به حساب هزینه های اداری و مابقی به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردد.



شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- هزینه های اداری و عمومی

مبالغ انباشته تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۹۵۶,۶۲۱,۰۳۰	۸,۰۸۶,۲۱۴,۸۹۱	۸,۶۰۳,۸۶۶,۱۳۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۷,۲۲۶,۹۳۹,۷۲۱	۱,۳۳۳,۴۶۱,۴۵۱	۵,۱۵۲,۲۴۸,۸۰۸	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴,۵۱۰,۳۴۷,۴۲۵	۱,۶۹۰,۳۸۸,۳۵۴	۲,۰۴۷,۵۸۶,۶۲۱	کمک های غیر نقدی اعیاد
۴,۰۲۱,۲۸۸,۶۳۸	۱,۴۵۲,۱۷۲,۷۴۸	۱,۳۱۲,۸۶۹,۵۱۵	کارانه
۳,۹۷۹,۳۶۶,۱۱۰	۱,۳۳۷,۸۰۰,۵۵۶	۱,۶۶۹,۸۳۲,۱۸۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۴۰۴,۶۸۷,۰۱۴	۱,۳۱۴,۴۸۰,۶۳۳	۷۳۶,۳۰۲,۷۴۶	عیدی و پاداش
۱,۵۲۹,۲۵۷,۳۶۵	۶۳۲,۱۴۵,۷۶۰	۷۰۲,۱۶۹,۹۸۳	استهلاک
۱,۱۴۸,۶۴۸,۶۱۱	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۵۴۸,۶۱۱	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۴۲۱,۶۱۲,۴۴۳	۶۷۲,۲۰۵,۵۳۹	۶۳۵,۴۶۳,۹۲۶	آبدارخانه، تشریفات و پذیرایی
۱,۲۵۰,۷۳۷,۵۸۷	۲۲۲,۴۲۵,۰۰۰	۷۸۰,۶۸۸,۳۰۰	بیمه تکمیلی
۵۱,۳۵۴,۲۶۲	۱۳,۴۰۱,۰۴۰	۲۵,۲۴۴,۱۳۴	بیمه بدنه و شخص ثالث و بیمه داراییها
۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا هیات مدیره
۸۵۸,۰۵۶,۶۲۹	۳۷۵,۱۵۳,۷۰۰	۲۰۳,۳۲۹,۶۶۶	مصارف و ملزومات اداری
۳۹۴,۹۱۳,۷۰۰	۱۱۶,۰۰۶,۷۰۰	۱۲۵,۹۹۸,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۴۸,۵۱۲,۹۳۶	۳۵,۸۵۶,۵۹۷	۸۱,۳۵۶,۳۳۹	تعمیر و نگهداری اثاثیه و وسایط نقلیه و ساختمان
۷۴,۶۹۳,۰۰۰	۲۲,۸۶۱,۰۰۰	۲۹,۵۸۹,۷۰۰	سوخت
۲۶,۱۴۳,۲۲۴	۶,۷۴۰,۴۱۱	۸,۱۵۴,۰۰۰	آب و برق مصرفی
۳۳,۰۱۶,۴۴۹	۲۱,۳۳۸,۲۲۰	۲,۸۸۵,۵۱۶	پست و تلفن و اینترنت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه ای تی
۳۴۱,۸۸۰,۰۰۰	-	-	هزینه دعاوی حقوقی
۵۲۰,۸۹۱,۳۷۴	۸۳,۹۶۰,۹۸۴	۳۵۳,۱۷۰,۳۹۰	سایر
۵۳,۶۴۹,۹۶۷,۵۱۸	۱۷,۶۶۷,۶۱۳,۵۸۴	۲۳,۴۲۴,۳۰۴,۵۷۲	جمع
(۳۷,۸۹۸,۹۱۹,۶۴۱)	(۱۲,۵۵۰,۳۵۴,۹۰۸)	(۱۶,۸۰۴,۷۵۴,۳۳۴)	سهم دارایی های در جریان از هزینه های اداری و عمومی
۱۵,۷۵۱,۰۴۷,۸۷۷	۵,۱۱۷,۲۵۸,۶۷۶	۶,۶۱۹,۵۵۰,۲۳۸	جمع هزینه های اداری و عمومی

۵- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی به شرح ذیل می باشد:

مبالغ انباشته تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	فروش اسناد مناقصه
۵۸,۱۶۰,۳۸۲	۲,۸۵۲,۱۵۰	۴۴۳,۸۹۶	درآمد حاصل از سود سپرده کوتاه مدت
۳۵۸,۱۶۰,۳۸۲	۳۰۲,۸۵۲,۱۵۰	۴۴۳,۸۹۶	جمع درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	
							بهای تمام شده
	۹۸,۰۳۸,۴۳۳,۱۷۲	۱۶,۶۳۵,۵۸۶,۹۳۵	۷۸,۹۱۳,۳۰۴,۵۶۲	۲,۴۸۹,۵۴۱,۶۷۵	۲,۲۰۹,۵۴۶,۶۷۵	۲۷۹,۹۹۵,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
	۳۳,۵۰۴,۸۷۶,۶۴۱	۲,۳۶۶,۶۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۱۶,۲۳۶,۶۴۱	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
	-	(۵,۷۲۷,۴۱۳,۳۷۸)	۵,۷۲۷,۴۱۳,۳۷۸	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
	۱۳۱,۵۴۳,۳۰۹,۸۱۳	۱۳,۲۷۴,۸۱۳,۵۵۷	۱۱۴,۶۵۶,۹۵۴,۵۸۱	۳,۶۱۱,۵۴۱,۶۷۵	۲,۲۹۱,۵۴۶,۶۷۵	۱,۳۱۹,۹۹۵,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
	۲۶,۷۱۴,۸۵۷,۴۸۹	-	۲۶,۷۱۴,۸۵۷,۴۸۹	-	-	-	افزایش
	-	(۳,۸۸۵,۸۳۸,۳۱۰)	۳,۸۸۵,۸۳۸,۳۱۰	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
	۱۵۸,۲۵۸,۱۶۷,۳۰۲	۹,۳۸۸,۹۷۵,۲۴۷	۱۴۵,۲۵۷,۶۵۰,۳۸۰	۳,۶۱۱,۵۴۱,۶۷۵	۲,۲۹۱,۵۴۶,۶۷۵	۱,۳۱۹,۹۹۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
							استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
	۱,۲۴۷,۰۷۶,۴۳۴	-	-	۱,۲۴۷,۰۷۶,۴۳۴	۹۶۷,۰۸۱,۴۳۴	۲۷۹,۹۹۵,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
	۴۷۳,۰۳۸,۰۸۷	-	-	۴۷۳,۰۳۸,۰۸۷	۴۰۰,۳۸۰,۵۵۳	۷۲,۶۵۷,۵۳۴	استهلاک
	۱,۷۲۰,۱۱۴,۵۲۱	-	-	۱,۷۲۰,۱۱۴,۵۲۱	۱,۳۶۷,۴۶۱,۹۸۷	۳۵۲,۶۵۲,۵۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
	۴۴۴,۰۳۷,۶۰۸	-	-	۴۴۴,۰۳۷,۶۰۸	۲۷۰,۷۰۴,۲۷۵	۱۷۳,۳۳۳,۳۳۳	استهلاک
	۲,۱۶۴,۱۵۲,۱۲۹	-	-	۲,۱۶۴,۱۵۲,۱۲۹	۱,۶۳۸,۱۶۶,۲۶۲	۵۲۵,۹۸۵,۸۶۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۵۶,۰۹۴,۰۱۵,۱۷۳	۹,۳۸۸,۹۷۵,۲۴۷	۱۴۵,۲۵۷,۶۵۰,۳۸۰	۱,۴۴۷,۳۸۹,۵۴۶	۶۵۳,۳۸۰,۴۱۳	۷۹۴,۰۰۹,۱۳۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۱۲۹,۸۲۳,۱۹۵,۲۹۲	۱۳,۲۷۴,۸۱۳,۵۵۷	۱۱۴,۶۵۶,۹۵۴,۵۸۱	۱,۸۹۱,۴۲۷,۱۵۴	۹۲۴,۰۸۴,۶۸۸	۹۶۷,۳۴۲,۴۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۶-۱) دارایی های ثابت مشهود در دفتر تهران تا ارزش ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و دفتر اندیمشک تا ارزش ۴۴۱,۶۰۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و سرقت از پوشش

بیمه ای برخوردار است. همچنین ساختمان دفتر اندیمشک که متعلق به شرکت جم صنعت کاران و در اختیار شرکت نیرو تراز پی ریز می باشد تا ارزش ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تحت پوشش بیمه ای

قرار گرفته است. همچنین شرکت دارای بیمه مسئولیت مدنی کارفرما در برابر کارکنان در اندیمشک می باشد.

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶-۲) فهرست اقلام تشکیل دهنده دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۴۸۴,۲۶۶,۴۷۰	.	.	۵,۴۸۴,۲۶۶,۴۷۰	تخریب و تجهیز کارگاه
۴,۱۵۱,۱۳۵,۷۱۵	.	.	۴,۱۵۱,۱۳۵,۷۱۵	دیوار نیروگاه
۴,۶۳۱,۷۰۶,۵۵۴	.	.	۴,۶۳۱,۷۰۶,۵۵۴	عملیات خاکی
۱۳,۶۰۵,۲۴۶,۸۸۱	.	.	۱۳,۶۰۵,۲۴۶,۸۸۱	جاده سازی
۳,۰۴۳,۰۵۳,۱۴۶	.	۳۳۲,۴۷۷,۰۰۰	۲,۷۱۰,۵۷۶,۱۴۶	حفرچاه
۳,۵۱۱,۹۳۹,۵۱۶	.	.	۳,۵۱۱,۹۳۹,۵۱۶	عملیات برق
۸,۶۹۰,۶۲۵,۵۶۸	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۵۹۰,۶۲۵,۵۶۸	اجاره زمین
۹,۶۱۸,۰۹۳,۱۸۵	۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۷۳۴,۰۹۳,۱۸۵	پروانه ساختمانی
۴,۰۶۸,۹۴۸,۳۳۲	.	.	۴,۰۶۸,۹۴۸,۳۳۲	راه سازی
۶۰۰,۰۳۳,۳۲۶	.	.	۶۰۰,۰۳۳,۳۲۶	انجام عملیات توپوگرافی
۹۴۰,۵۳۴,۸۲۸	.	.	۹۴۰,۵۳۴,۸۲۸	ژئوتکنیک
۱,۰۷۶,۶۴۳,۶۱۶	.	.	۱,۰۷۶,۶۴۳,۶۱۶	هزینه های عملیاتی
۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نگهداری
۳۸۶,۳۰۴,۳۰۰	.	.	۳۸۶,۳۰۴,۳۰۰	امور آب
۱۶۴,۳۶۵,۰۰۰	.	.	۱۶۴,۳۶۵,۰۰۰	اتاقک و حوضچه استخر آب
۷۷۱,۵۸۵,۴۳۰	.	.	۷۷۱,۵۸۵,۴۳۰	گاز رسانی
۲,۴۰۰,۴۰۴	.	.	۲,۴۰۰,۴۰۴	هزینه ملزومات مصرفی
۶۶۷,۳۴۳,۹۹۵	.	.	۶۶۷,۳۴۳,۹۹۵	هزینه های نقشه برداری و آزمایشگاهی
۸,۱۸۴,۱۶۳,۲۲۰	۹۰۱,۸۳۸,۳۱۰	۲۶,۶۲۷,۷۹۰	۷,۲۵۵,۶۹۷,۱۲۰	۶-۲-۱ خدمات مشاوره فنی و مهندسی
۶۸,۹۲۲,۲۸۶,۸۶۰	.	۲۵,۸۹۰,۶۹۷,۳۸۱	۴۳,۰۳۱,۵۸۹,۴۷۹	۶-۲-۲ دستمزد دارایی در جریان تکمیل
۸,۸۶۷,۰۲۷,۵۳۴	.	۴۶۵,۰۵۵,۳۱۸	۸,۴۰۱,۹۷۲,۲۱۶	۶-۲-۳ سربار دارایی در جریان تکمیل
۱۴۵,۲۵۷,۶۵۰,۳۸۰	۳,۸۸۵,۸۳۸,۳۱۰	۲۶,۷۱۴,۸۵۷,۴۸۹	۱۱۴,۶۵۶,۹۵۴,۵۸۱	

۶-۲-۱) مبلغ مزبور از بابت خدمات مشاوره فنی، مهندسی، مشاوره و نظارت بر خدمات توسعه و احداث نیروگاه سیکل ترکیبی اندیشک ۳ توسط شرکت افق تأمین انرژی پارس، طی قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۷ می باشد.

۶-۲-۲) هزینه های دستمزد کارکنان دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	
۳۷,۹۲۷,۰۳۱,۹۲۹	۱۳,۳۲۴,۷۸۳,۸۲۲	۲۴,۶۰۲,۲۴۸,۱۰۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۵,۴۹۷,۶۱۰,۹۷۵	۲,۰۱۳,۵۵۲,۵۶۹	۳,۴۸۴,۰۵۸,۴۰۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۱۵۶,۴۶۸,۰۵۴	۵,۴۴۴,۰۷۳,۱۱۱	۲,۷۱۲,۳۹۴,۹۴۳	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱,۴۳۸,۸۹۴,۳۰۰	۸۲۷,۷۵۳,۶۴۰	۶۱۱,۱۴۰,۶۶۰	بیمه تکمیلی
۸,۷۶۷,۸۳۳,۴۱۳	۲,۶۹۴,۵۹۲,۹۳۴	۶,۰۷۳,۲۴۰,۴۷۹	عیدی و پاداش و کارانه
۷,۱۳۴,۴۴۸,۱۸۹	۱,۵۸۵,۹۴۱,۳۰۵	۵,۵۴۸,۵۰۶,۸۸۴	حق الزحمه خدمات قراردادی
۶۸,۹۲۲,۲۸۶,۸۶۰	۲۵,۸۹۰,۶۹۷,۳۸۱	۴۳,۰۳۱,۵۸۹,۴۷۹	

## شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲-۶) هزینه های سربردار دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۷۶,۲۰۲,۷۴۹	۴۰۰,۰۷۰,۲۸۶	۵۱۶,۲۷۳,۰۳۵	ایاب و ذهاب
۴۷۷,۹۷۶,۷۵۸	۱۵۸,۴۵۴,۱۱۲	۶۳۶,۴۳۰,۸۷۰	آب و برق مصرفی
۴,۳۷۵,۳۷۸,۹۰۴	۰	۴,۳۷۵,۳۷۸,۹۰۴	کارمزد خدمات بانکی
۱,۲۱۰,۵۰۳,۲۸۸	۱۲۵,۷۷۶,۷۰۰	۱,۳۳۶,۲۷۹,۹۸۸	اداری، تشریفات و پذیرایی
۲۴۸,۹۲۵,۷۸۴	۷,۴۵۶,۶۶۷	۲۵۶,۳۸۲,۴۵۱	استهلاک
۴۲۵,۲۰۷,۰۰۰	۵۲,۱۲۰,۰۰۰	۴۷۷,۳۲۷,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه و وسایط نقلیه و ساختمان
۱۰۱,۰۸۲,۹۲۶	۳۲,۵۱۰,۶۰۲	۱۳۳,۵۹۳,۵۲۸	سوخت
۸۵,۷۳۴,۸۲۴	۳۹,۳۸۱,۲۵۳	۱۲۵,۱۱۶,۰۷۷	بیمه بدنه و شخص ثالث و بیمه داراییها
۲۵,۰۱۵,۳۷۸	۹,۲۸۵,۶۹۸	۳۴,۳۰۱,۰۷۶	پست و تلفن و اینترنت
۱۴۲,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱۴۲,۷۵۰,۰۰۰	هزینه های ثبت و دفترخانه
۶۹۹,۴۲۸,۵۰۰	۰	۶۹۹,۴۲۸,۵۰۰	هزینه کارشناسی
۱۳۳,۷۶۶,۱۰۵	۰	۱۳۳,۷۶۶,۱۰۵	سایر
<b>۸,۴۰۱,۹۷۲,۲۱۶</b>	<b>۴۶۵,۰۵۵,۳۱۸</b>	<b>۸,۸۶۷,۰۲۷,۵۳۴</b>	

۳-۲-۶) پیش پرداخت های سرمایه ایی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	نقل و انتقال طی سال	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
۶-۳-۱) پیش پرداخت اجاره زمین	۱۱,۴۵۵,۰۶۸,۴۳۲	۰	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۳۵۵,۰۶۸,۴۳۲
۶-۳-۲) پیش پرداخت تمدید پروانه ساختمانی	۹۱۷,۹۰۶,۸۱۵	۰	(۸۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۹۰۶,۸۱۵
۶-۳-۳) پیش پرداخت انجام خدمات	۹۰۱,۸۳۸,۳۱۰	۰	(۹۰۱,۸۳۸,۳۱۰)	۰
	<b>۱۳,۲۷۴,۸۱۳,۵۵۷</b>	<b>۰</b>	<b>(۳,۸۸۵,۸۳۸,۳۱۰)</b>	<b>۹,۳۸۸,۹۷۵,۲۴۷</b>

۳-۱-۶) پیش پرداخت سرمایه ایی مربوط به اجاره زمین جهت اجرای طرح نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک ۰۳، به مساحت ۵۰۰,۰۰۰ مترمربع واقع در شهرستان اندیمشک، اراضی موسوم به چغاگرگ (پشمینه زار)، جنب مجتمع دامپروری، پلاک اصلی ۱۰ و پلاک فرعی ۸۴، طی سند رسمی اجاره اموال غیر منقول، تحت شماره ۲۳۲۶۸۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ در دفترخانه اسناد رسمی ۱۹ هواز، فی مابین دولت جمهوری اسلامی ایران با نمایندگی وزارت جهاد کشاورزی سازمان جنگلها، مراتع و آبخیزداری و شرکت نیرو تراز پی ریز، از تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۱ به مدت ۸ سال و به مبلغ ۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که تماماً پرداخت گردیده است و طی اعلامیه ای از حساب های شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به حساب های شرکت نیرو تراز پی ریز به عنوان مالک پروژه نیروگاه اندیمشک ۱۳ انتقال یافته است. از مبلغ ۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پیش پرداخت اجاره مذکور، مبلغ ۷,۵۹۳,۶۸۱,۵۶۸ ریال تا تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ مستهلک و به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده است. همچنین مبلغ ۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰ ریال بابت اجاره سال های ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ پرداخت گردیده است.

۳-۲-۶) پیش پرداخت سرمایه ایی مربوط به تمدید عوارض تغییر کاربری و پروانه ساختمانی نیروگاه اندیمشک ۰۳ به مبلغ ۲,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال به مدت ۳ سال از تاریخ ۹۶/۰۱/۱۵ لغایت ۹۹/۰۱/۱۵ می باشد که تماماً پرداخت شده است. از این مبلغ ۲,۶۱۸,۰۹۳,۱۸۵ ریال تا تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ مستهلک و به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده است.

## شرکت نیرو ترازی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۶) پیش پرداخت مذکور مربوط به قرارداد شماره ۰۰۱۸۴۵۶ مورخ ۹۷/۰۳/۲۷ در خصوص انجام خدمات فنی، مهندسی، مشاوره و نظارت بر خدمات توسعه و احداث نیروگاه سیکل ترکیبی اندیمشک با شرکت افق تامین انرژی پارس می باشد که با این شرکت تسویه شده است.

۴-۶) در راستای تامین مالی پروژه و احداث نیروگاه، سه سناریو در دستور کار قرار گرفته است.

سناریوی اول: تامین مالی و اجرای پروژه از طریق شرکت مینا که مستلزم فرایند بررسی فنی و مالی و حقوقی می باشد.  
سناریوی دوم: اجرای پروژه از طریق شرکت دنا توربین در قبال ماهیانه ۵ میلیون یورو یا تحویل معادل آن با فروش محصولات پتروشیمی از طریق شرکت های تابعه  
سناریوی سوم: تامین مالی و اجرای پروژه از طریق شرکت چینی

۵-۶) طرح نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۰۰ مگاواتی اندیمشک ۳ در صورت استفاده از تکنولوژی کلاس F دارای:

- یک واحد گازی و یک واحد بخار می باشد.
- ظرفیت واحد گازی با توجه به شرایط ساخت ۳۱۶-۳۱۰ مگاوات می باشد (شرایط ایزو)
- ظرفیت واحد بخار با توجه به شرایط ساخت ۱۶۲-۱۶۰ مگاوات می باشد (شرایط ایزو)
- مجموع سیکل ترکیبی دارای ظرفیت حدودا ۴۶۰ مگاوات می باشد (شرایط ایزو)
- در شرایط سایت و با توجه به ارتفاع از سطح دریا و دمای متوسط منطقه ظرفیت واقعی حدود ۴۱۰-۴۰۰ مگاوات می باشد.
- بلوک نیروگاهی اندیمشک ۳ بصورت مالتی شفت می باشد تا در صورت بروز خرابی توربین بخار، امکان تولید انرژی با توربین گاز وجود داشته باشد.
- بلوک نیروگاه شامل دیگر تجهیزات از جمله کمپرسور، ژنراتور و سیستم خنک کننده می باشد.
- سیستم خنک کننده طرح مذکور از نوع هوا خنک می باشد ACC
- تجهیزات اصلی کلیج نیروگاه بر اساس تکنولوژی آسان شرکت زمینس پیش بینی گردیده است.
- همچنین نیروگاه شامل بخش های مختلف از جمله Bop سیویل، Bop مکانیک، Bop الکتریک و Bop ابزار دقیق می باشد.
- طرح نیروگاه قابلیت اتصال به پست ۴۰۰ کیلو وات می باشد.
- نوع سوخت گاز شهری می باشد که جهت جلوگیری از مشکلات گاز، سوخت و خوراک جایگزین با پیش بینی مخازن ذخیره ۲۰T۰۰۰ X۲ متر مکعبی در نظر گرفته شده است.

۶-۶) قرارداد فروش تضمینی برق (ECA) در اسفند ماه سال ۹۴ با وزارت نیرو - شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی با مدت ۲۴ سال که شامل یک دوره ۶۰ ماهه خرید تضمینی برق از تاریخ بهره برداری می باشد منعقد گردیده است که تا تاریخ ۹۹/۰۸/۲۵ تمدید گردید.

۷-۶) پیش بینی زمان جهت اجرای طرح از زمان شروع طراحی و مهندسی تا راه اندازی توربین گاز و سنکرون آن حدود ۲۴ ماه می باشد. زمان نصب و راه اندازی سیستم بخار ۱۲ ماه بعد از بخش گاز می باشد که در مجموع و حداکثر ۳۶ ماه زمان نیاز می باشد.

۸-۶) با عنایت به عدم فعال شدن قرارداد EPC، امکان ارائه گزارش پیشرفت کل پروژه میسر نمی باشد ولیکن دوره پیشبرد طرح بالغ بر ۸۵٪ پیشرفت فیزیکی داشته است که به طور عمده اجاره به شرط تملک (تأمین) ۵۰ هکتار زمین و محصور نمودن آن، احداث تاسیسات برق و چاه آب، احداث جاده دسترسی و جاده پیرامونی نیروگاه، به روز نمودن کلیه مجوزات محیط زیست و منابع طبیعی، اخذ مجوز تامین سوخت، اخذ مجوز انتقال خط شبکه ۴۰۰ کیلو وات به سد کرخه از جمله موارد آن می باشد. نظر به موارد اعلام شده، جدول زمانبندی و جدول مقایسه ای عملکرد پروژه امکانپذیر نمی باشد.







شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۹-۱) دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری
		حساب های دریافتنی
۱,۶۴۵,۹۳۱,۳۰۷	۱,۶۴۵,۹۳۱,۳۰۷	۹-۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۳۹۶,۱۶۰,۸۵۷	۳۹۶,۱۶۰,۸۵۷	۹-۱-۲ اشخاص وابسته - شرکت مهندسی و عمران سازه پی ریز
<u>۲,۰۴۲,۰۹۲,۱۶۴</u>	<u>۲,۰۴۲,۰۹۲,۱۶۴</u>	
		غیر تجاری
		اسناد دریافتنی
۱,۰۵۱,۸۲۱,۰۰۰	۰	۹-۱-۳ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری
۰	۳۰,۰۹۰,۲۰۰	اشخاص وابسته - شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
<u>۱,۰۵۱,۸۲۱,۰۰۰</u>	<u>۳۰,۰۹۰,۲۰۰</u>	
		حساب های دریافتنی غیر تجاری
۱۹۷,۱۷۷,۵۱۷	۰	اشخاص وابسته - شرکت نیرو آتیه صبا
<u>۱۹۷,۱۷۷,۵۱۷</u>	<u>۰</u>	
		مالیات بر ارزش افزوده
۱,۹۰۲,۲۰۵,۳۱۲	۲,۳۶۵,۴۱۰,۱۵۳	
۵۷۷,۰۹۵,۵۳۴	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۶۶,۴۰۹,۸۲۵	۶۶,۴۰۹,۸۲۵	مشاور - شرکت مهندسی قدس نیرو
۲,۵۲۲,۸۸۵,۹۸۸	۸۹,۵۸۵,۰۰۰	کارکنان
۶۸,۷۵۵,۵۷۲	۱۷,۱۴۳,۱۳۱	سایر
<u>۵,۱۳۷,۳۵۲,۲۳۱</u>	<u>۲,۵۶۹,۷۴۸,۱۰۹</u>	
<u>۶,۳۸۶,۳۵۰,۷۴۸</u>	<u>۲,۵۹۹,۸۳۸,۳۰۹</u>	
<u>۸,۶۲۸,۴۴۲,۹۱۲</u>	<u>۴,۶۴۱,۹۳۰,۴۷۳</u>	

۹-۱-۱) مانده اشخاص وابسته - شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۴۸,۶۴۳,۷۶۹	۵۴۸,۶۴۳,۷۶۹	سپرده بیمه دریافتنی - پروژه زیتون رشت شرکت عمران و ساختمان پی ریز
۱,۰۹۷,۲۸۷,۵۳۸	۱,۰۹۷,۲۸۷,۵۳۸	سپرده حسن انجام کار دریافتنی - پروژه زیتون رشت شرکت عمران و ساختمان پی ریز
<u>۱,۶۴۵,۹۳۱,۳۰۷</u>	<u>۱,۶۴۵,۹۳۱,۳۰۷</u>	

۹-۱-۲) مانده حساب های دریافتنی از شرکت مهندسی و عمران سازه پی ریز بابت صورت وضعیت قطعی پروژه زیتون رشت می باشد.

**شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۳-۱-۹) اسناد دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به دریافت یک فقره چک از شرکت مذکور جهت تامین مالی در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۹۷ بوده است که در ۱۷ فروردین ماه سال ۱۳۹۸ وصول گردیده است.

۲-۹) دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۹۶,۸۶۸,۷۳۹	۰
۵۹۶,۸۶۸,۷۳۹	۰

حساب های دریافتی  
حصه بلند مدت وام کارکنان

۰-۱ پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۵۰۰,۰۰۰
۵,۹۶۵,۹۶۴	۲۲,۲۶۵,۱۴۹
۰	۵,۵۶۵,۴۸۵
۲۰۷,۱۲۳	۶۹۶,۰۶۷
۱۸۴,۴۵۰,۰۰۰	۵۵,۴۱۹,۰۰۰
۲۴۳,۱۲۳,۰۸۷	۴۶۴,۴۴۵,۷۰۱

پیش پرداخت انجام خدمات  
پیش پرداخت بیمه بدنه و شخص ثالث خودرو  
پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی  
پیش پرداخت بیمه داراییها  
پیش پرداخت بیمه تکمیلی پرسنل

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۴۲,۷۶۵,۸۶۹	۱,۰۶۵,۵۰۸,۴۶۳	۱۱-۱
۴,۵۹۶,۲۳۱	۰	
۱,۸۴۷,۳۶۲,۱۰۰	۱,۰۶۵,۵۰۸,۴۶۳	

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی تنخواه گردان ها - ریالی

۱-۱۱) بانک های ریالی شامل یک فقره حساب جاری و یک فقره حساب سپرده پشتیبان نزد بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک و شعبه الوند می باشد.

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه

۱۲-۱) سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ سی و پنج میلیارد ریال، شامل ۳.۵۰۰.۰۰۰ سهم ۰.۰۰۰۰ ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۲-۲) ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام - ریال	
۳,۴۹۹,۹۹۰	۹۹.۹۹۹۷۱۴	۳۴,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۹,۹۹۰	۹۹.۹۹۹۷۱۴	۳۴,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۵	۰.۰۰۰۰۱۴۳	۵۰,۰۰۰	۵	۰.۰۰۰۰۱۴۳	۵۰,۰۰۰	شرکت صبا انرژی جهان گستر
۳	۰.۰۰۰۰۰۸۶	۳۰,۰۰۰	۳	۰.۰۰۰۰۰۸۶	۳۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
۲	۰.۰۰۰۰۰۵۷	۲۰,۰۰۰	۲	۰.۰۰۰۰۰۵۷	۲۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۳) به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۲ صاحبان سهام، سهام شرکت های عمران و ساختمان تراز پی ریز، شرکت بازرگانی ترازان پی ریز و شرکت مهندسی و عمران سازه پی ریز به شرکت های صبا انرژی جهان گستر، ارزش آفرینان تجارت صبا و شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری انتقال یافته است.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۸۵۲,۱۱۷,۲۷۹	۲,۴۷۹,۰۶۸,۰۹۹	مانده ابتدای سال
(۳۶۵,۸۳۶,۶۸۳)	(۳,۳۰۰,۵۸۴,۱۴۴)	پرداخت طی سال
۹۹۲,۷۸۷,۵۰۳	۲,۲۰۴,۰۴۲,۹۵۲	ذخیره تأمین شده
۲,۴۷۹,۰۶۸,۰۹۹	۱,۳۸۲,۵۲۶,۹۰۷	مانده در پایان سال

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری
۲۳۵,۲۳۲,۶۷۶	۲۳۵,۲۳۲,۶۷۶	۱۴-۱	حسابهای پرداختنی
۲۳۵,۲۳۲,۶۷۶	۲۳۵,۲۳۲,۶۷۶		سپرده های بیمه پرداختنی
			سایر پرداختنی ها
۹۱,۱۴۱,۹۳۴,۵۴۷	۱۴۷,۴۱۲,۱۶۴,۰۷۸	۱۴-۲	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۳۲,۹۵۰,۹۴۱,۲۰۶	.	۱۴-۳	اشخاص وابسته - شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۴۰۸,۱۸۶,۱۰۰	۱,۰۰۱,۷۸۲,۷۴۸		سایر اشخاص وابسته - شرکت خدمات گستر صبا انرژی
۱۲۴,۵۰۱,۰۶۱,۸۵۳	۱۴۸,۴۱۳,۹۴۶,۸۲۶		
۴۶۱,۴۶۳,۰۷۲	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۴	تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱,۷۳۶,۹۸۷,۴۹۳	۶۶۵,۳۳۳,۶۵۴	۱۴-۵	سپرده های پرداختنی
۵۷۲,۷۱۸,۳۷۹	۶,۶۷۷,۹۱۴,۴۱۳	۱۴-۶	کارکنان
۱۶۳,۵۸۴,۰۱۷	۲۱۴,۶۷۱,۸۸۹		بیمه تأمین اجتماعی
۳۳۲,۷۷۴,۹۵۷	۶۳۲,۱۸۲,۱۴۶		مالیات های حقوق و دستمزد ، تکلیفی و عیدی
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰		ذخیره حق الزحمه حسابرسی
.	۳۲,۵۰۷,۰۱۵		سایر
۳,۳۷۷,۵۲۷,۹۱۸	۸,۴۴۱,۶۰۹,۱۱۷		
۱۲۸,۱۱۳,۸۲۲,۴۴۷	۱۵۷,۰۹۰,۷۸۸,۶۱۹		

۱۴-۱) مانده سپرده های بیمه پرداختنی تجاری مربوط به پیمانکاران فعالیت های تأسیساتی در محل صندوق بازنشستگی کشوری و پروژه زیتون رشت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۷۸۴,۶۹۰	۶,۷۸۴,۶۹۰	محمد علی رضایی - پروژه تأسیسات صندوق بازنشستگی کشوری
۲۲۸,۴۴۷,۹۸۶	۲۲۸,۴۴۷,۹۸۶	بهرام مجدانی - پروژه زیتون رشت
۲۳۵,۲۳۲,۶۷۶	۲۳۵,۲۳۲,۶۷۶	

## شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴-۲) مانده حساب های پرداختی غیر تجاری به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری مربوط به تأمین مالی جهت پرداخت اجاره بهای ۸ ساله زمین و تمدید پروانه ساختمانی نیروگاه اندیمشک ۳ و هزینه های جاری و پرداخت سایر هزینه های پروژه نیروگاه اندیمشک ۳ به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مانده ابتدای سال	۹۱,۱۴۱,۹۳۴,۵۴۷	۴۶,۹۳۰,۹۷۷,۵۱۲	
انتقال بدهی شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری	۳۲,۹۸۵,۶۸۱,۴۰۶	۰	
تأمین وجه جهت هزینه های جاری سایت، تهران و اندیمشک	۲۰,۸۸۴,۵۱۱,۹۴۹	۳۲,۳۶۴,۹۱۵,۹۶۷	
پرداخت هزینه ها از طرف شرکت نیرو تراز پی ریز	۱,۴۸۵,۸۵۴,۸۰۰	۰	
پیمانکار جاده دسترسی	۰	۴,۲۷۷,۳۱۰,۹۱۵	
خدمات مشاوره فنی مهندسی - شرکت افق تأمین انرژی پارس	۹۱۴,۱۸۱,۳۷۶	۶,۵۲۸,۷۳۰,۱۵۳	
تأمین مالی خرید یک دستگاه خودرو دنا پلاس	۰	۱,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۴۷,۴۱۲,۱۶۴,۰۷۸	۹۱,۱۴۱,۹۳۴,۵۴۷	

۱۴-۳) مانده اشخاص وابسته - شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
مانده ابتدای سال	۳۲,۹۵۰,۹۴۱,۲۰۶	۳۲,۹۸۵,۶۸۱,۴۰۶	
انتقال مانده به حساب شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	(۳۲,۹۸۵,۶۸۱,۴۰۶)	۰	
سایر	۳۴,۷۴۰,۲۰۰	(۳۴,۷۴۰,۲۰۰)	
	۰	۳۲,۹۵۰,۹۴۱,۲۰۶	

۱۴-۴) مانده حساب های پرداختی غیر تجاری مربوط به تأمین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
شرکت افق تأمین انرژی پارس - مشاور	۰	۳۱۹,۹۶۳,۰۷۲	
محسن زارعی - مشاور	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت مهندسی مشانیر - مشاور	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۴۶۳,۰۷۲	

۱۴-۵) مانده سپرده های پرداختی غیر تجاری مربوط به پیمانکاران و مشاوران پروژه نیروگاه اندیمشک ۳ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
	بیمه	حسن انجام کار		بیمه	حسن انجام کار	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
شرکت مهندسی قدس نیرو	۱۲۸,۱۸۹,۷۸۷	۷۶,۸۹۸,۴۹۲	۲۰۵,۰۸۸,۲۷۹	۷۶,۸۹۸,۴۹۲	۲۰۵,۰۸۸,۲۷۹	
شرکت راه و ساختمان کسری جنوب	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت خدمات مهندسی برق مشانیر	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	
شرکت افق تأمین انرژی پارس	۳۶۲,۷۴۵,۳۷۵	۰	۳۶۲,۷۴۵,۳۷۵	۰	۳۶۲,۷۴۵,۳۷۵	
	۵۲۳,۴۳۵,۱۶۲	۱۴۱,۸۹۸,۴۹۲	۶۶۵,۳۳۳,۶۵۴	۱۴۱,۸۹۸,۴۹۲	۵۲۳,۴۳۵,۱۶۲	

۱۴-۶) افزایش حساب های پرداختی به کارکنان بدلیل تعدیل نیروی انسانی در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد. که در سال ۱۳۹۹ پرداخت گردید.

شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) برای سالهای ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد	زبان تایید شده	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴.۲۸۲.۱۳۵.۶۴۷)	(۵.۷۸۲.۵۶۶.۶۲۹)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر - اعتراض شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶.۰۴۲.۶۴۸.۶۴۹)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	۰	۰	۶۶۷.۴۱۲.۹۶۹	۶۶۷.۴۱۲.۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۴۷۷.۸۱۵.۳۹۵	۱۳۹۴
علی الرأس - در مرحله اعتراض	۰	۰	۰	۰	۵۹۰.۰۸۳.۰۸۹	۰	۰	۰	(۱.۲۳۳.۰۶۰.۸۳۶)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴.۶۲۶.۷۸۷.۵۹۶)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴.۸۱۴.۴۰۶.۵۲۶)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶.۶۱۹.۱۰۶.۳۲۲)	۱۳۹۸
	۰	۰								

۱۵-۱) با توجه به انتقال پروژه در سال ۱۳۹۵ به شرکت عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مربوط به فعالیت های انجام شده قبل از انتقال پروژه می باشد.

۱۵-۲) با توجه به زیان ابرازی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۰ و بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره به شماره ۱۰۴۲۷/۰۳/۰۸ مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۸ مبلغ ۱۳۰.۷۱۷ ریال زیان از سوی سازمان امور مالیاتی تأیید شده است.

۱۵-۳) با توجه به زیان ابرازی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۲ و بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره به شماره ۱۵۱۵۵-۸۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ مبلغ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ ریال زیان از سوی سازمان امور مالیاتی تأیید شده است.

۱۵-۴) با توجه به زیان ابرازی شرکت برای سال مالی ۱۳۹۳، بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره شماره ۲۴۹۱۷-۲۴ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۰ مالیات بر درآمد شرکت به مبلغ صفر ریال تشخیص شده است ولی به دلیل اینکه زیان ابرازی به مبلغ

۶۰.۴۲۰.۶۴۸.۶۴۹ ریال مورد تأیید واقع نگردیده است. مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۱۵-۵) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ قطعی و به صورت نقدی پرداخت گردیده است.

۱۵-۶) شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد. که تا تاریخ تهیه گزارش هیچ نتیجه ای حاصل نشده است.

۱۵-۷) عملکرد سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است و طبق برگ تشخیص صادره مالیات عملکرد صفر اعلام گردیده است.

۱۵-۸) عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است و طبق برگ قطعی صادره مالیات عملکرد صفر اعلام گردیده است.

۱۵-۹) با توجه به اینکه شرکت دارای زیان می باشد ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ در حسابها منظور نشده است.



شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- اصلاح اشتباهات

ریال	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
اصلاح هزینه دعاوی حقوقی در سال ۱۳۹۶	۰	۳۴۱,۸۸۰,۰۰۰
اصلاح بیمه تکمیلی کارکنان در سال ۱۳۹۶	۰	(۷۰,۱۱۳,۴۱۳)
بابت ارزش افزوده ۱۳۹۴	۲۶۱,۲۲۰,۳۱۴	۲۶۱,۲۲۰,۳۱۴
جمع	۲۶۱,۲۲۰,۳۱۴	۵۳۲,۹۸۶,۹۰۱

۱۷- نقد حاصل از عملیات

ریال	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	مبالغ انباشته تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریان خالص	(۶,۶۱۹,۱۰۶,۳۴۲)	(۴,۸۱۴,۴۰۶,۵۴۶)	(۱۶,۰۵۷,۳۶۳,۵۳۴)
تعدیلات	۰	۰	۶۶۷,۴۱۲,۹۶۹
مالیات بر درآمد	(۴۴۳,۸۹۶)	(۲,۸۵۲,۱۵۰)	(۵۸,۱۶۰,۳۸۲)
سود سپرده کوتاه مدت	(۱,۰۹۶,۵۴۱,۱۹۲)	۴۸۰,۲۱۶,۳۰۴	(۴۶۸,۰۷۸,۹۹۶)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۰۲,۱۶۹,۹۸۳	۶۳۲,۱۴۵,۷۶۰	۱,۵۲۹,۲۵۷,۳۶۵
استهلاك دارایی های غیر جاری	(۳۹۴,۸۱۵,۱۰۵)	۱,۱۰۹,۵۰۹,۹۱۴	۱,۶۷۰,۴۳۰,۹۵۶
جمع تعدیلات	۴,۳۸۳,۳۸۱,۱۷۸	(۲,۹۵۹,۰۸۳,۵۰۵)	۳,۵۳۱,۱۷۵,۸۱۶
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۲۲۱,۳۲۲,۶۱۴)	(۸۹,۹۲۹,۱۳۱)	(۱,۶۴۹,۶۲۷,۰۰۸)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۲,۳۷۹,۱۰۵,۳۱۲	۱۸۸,۵۳۶,۲۳۹	۲,۵۶۷,۲۰۰,۵۵۵
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۰	۰	(۱,۱۹۹,۷۶۴,۴۷۷)
کاهش پیش دریافت های عملیاتی	۶,۵۴۱,۱۶۳,۸۷۶	(۲,۸۶۰,۴۷۶,۳۹۷)	۳,۳۳۸,۹۸۴,۸۸۶
	(۴۷۲,۷۵۷,۵۷۱)	(۶,۵۶۵,۳۷۳,۰۰۹)	(۱۱,۱۳۷,۹۴۷,۶۹۲)

۱۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح ذیل است:

ریال	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	مبالغ انباشته تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
وجه پرداختی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری از طرف شرکت	۲,۱۳۰,۷۶۰,۳۷۶	۱,۹۹۰,۵۹۷,۵۷۶	۴,۱۲۱,۳۵۷,۹۵۲
	۲,۱۳۰,۷۶۰,۳۷۶	۱,۹۹۰,۵۹۷,۵۷۶	۴,۱۲۱,۳۵۷,۹۵۲

۱۹- مدیریت ریسک ها

۱۹-۱) ریسک عدم تأمین منابع مالی

شرکت در معرض ریسک عدم تأمین منابع مالی مورد نیاز جهت احداث پروژه نیروگاه اندیمشک ۳ از سال ۱۳۹۰ تاکنون بوده است زیرا که عدم تأمین منابع مالی مورد نیاز چه از طریق فاینانس و عدم انعقاد قرارداد EPC+F با مینا و چه از طریق صندوق توسعه ملی موجب عدم اجرای پروژه خواهد گردید. با توجه به طولانی شدن فرایند تأمین مالی، شرکت مینا ضمن اعلام تمایل و آمادگی مجدد، مشارکت در پروژه نیروگاه اندیمشک ۳ را منوط به اعمال اصلاحات مقتضی در پیشنهاد قبلی (بخش مالی، فنی و ...) نموده است.

شرکت نیرو توزازی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

۲۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبلغ به ریال)

توضیحات	سایر	خرید خدمات	انتقال مانده حساب	تقد دریاختی	مشمول مانده ۱۳۹۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
تلفن مالی	۲,۱۳۰,۷۶۰,۳۲۶	*	۳۳,۹۸۵,۶۸۱,۴۰۶	۲۱,۱۵۳,۷۸۷,۷۲۹	*	عضو هیات مدیره و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صندوق پارزشستگی کشوری	شرکت های اصلی و نهایی
حق بیمه تکمیلی پرسنل	۴۶۵۰,۰۰۰	*	(۳۲,۹۸۵,۶۸۱,۴۰۶)	*	*	سایر اشخاص وابسته	شرکت عمران و ساختمان توزازی ریز	شرکت های همگروه
تجهیزات فضای پرسنل و خدمات	*	۵۹۳,۵۹۶,۶۴۸	*	*	*	سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات گستر صبا انرژی	شرکت های همگروه
	۲,۱۳۵,۴۱۰,۳۷۶	۵۹۳,۵۹۶,۶۴۸	*	۲۱,۱۵۳,۷۸۷,۷۲۹		جمع		

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد

(مبلغ به ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب (ازدهی)	طلب (ازدهی)	پر ریاضتی غیر تعاری			
طلب (ازدهی)	(۹۰۰,۹۰۱,۱۳۵,۴۲)	(۱۲۲,۴۱۲,۱۶۴,۰۷۸)	(۱۳۷,۴۱۲,۱۶۴,۰۷۸)		عمومیات مدیره و سهامدار	شرکت های اصلی و نهایی
	(۳۱,۳۰۵,۰۰۹,۸۹۹)	۱,۶۷۶,۰۲۱,۵۰۷	*	۳۰,۰۹۰,۰۰۰	سایر اشخاص وابسته	شرکت عمران و ساختمان توزازی ریز
	۳۹۶,۱۶۰,۸۵۷	۳۹۶,۱۶۰,۸۵۷	*	۳۹۶,۱۶۰,۸۵۷	سایر اشخاص وابسته	شرکت بهمنس و عمران ساراه پهن ریز
	۱۹۷,۱۷۷,۵۱۷	*	*	*	سایر اشخاص وابسته	شرکت نیرو آتیه سینا
	(۳-۸,۱۸۶,۱۰۰)	(۱۰۰-۱,۷۸۲,۷۴۸)	(۱۰۰-۱,۷۸۲,۷۴۸)	*	سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات گستر صبا انرژی
	(۱۲۱,۳۰۹,۹۷۱,۱۷۳)	(۱۴۶,۳۳۱,۷۶۴,۴۶۳)	(۱۴۸,۴۱۳,۹۴۶,۸۳۶)	۴۲۶,۲۵۱,۰۵۷	جمع	
				۱,۶۴۵,۹۳۱,۳۰۷		

شرکت معاملاتی با سایر اشخاص وابسته نداشته است.

## شرکت نیرو تراز پی ریز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۱	بدهی های احتمالی عمده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون ضمانت نامه بانکی به نفع شرکت مادر تخصصی برق حرارتی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱-۲	اشخاص وابسته - ضمانت دریافت وجه از شرکت عمران و ساختمان تراز پی ری
۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
-	۵,۴۱۸,۴۹۱,۳۹۷	۲۱-۱-۳	سایر بدهی های احتمالی رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده برای سنوات مالی ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۵
-	۵,۴۱۸,۴۹۱,۳۹۷		
۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۱۸,۴۹۱,۳۹۷		

۱-۱-۲۱) ضمانت نامه بانکی (ضمانت نامه پیشبرد) بابت اجرایی شدن قرارداد ECA و به نفع شرکت مادر تخصصی برق حرارتی و با ضمانت شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، توسط بانک پاسارگاد صادر گردیده است.

۲-۱-۱-۲) ضمانت دریافت وجه از شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز به صورت چک و بابت تامین وجه جهت هزینه های جاری شرکت نیرو تراز پی ریز در سال ۱۳۹۵ بوده است که در حال استرداد می باشد.

۳-۱-۱-۲) شرکت در سال مورد گزارش، برای سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۵ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی مالیات و عوارض ارزش افزوده قرار گرفته است. با توجه به برگ مطالبه / استرداد ارزش افزوده که جمعاً به مبلغ ۸,۴۴۸ میلیون ریال برای سال های مذکور صادر شده، شرکت باتسویه سال ۱۳۹۴ با پرداخت ۱,۳۲۸ میلیون ریال و بخشودگی جرائم سال مربوطه به مبلغ ۱,۷۰۲ میلیون ریال نسبت به برگ های مطالبه صادره مابقی سال ها اعتراض نموده است که مراتب به هیئت حل اختلاف ارجاع گردید و تا تاریخ گزارش هیئت تشکیل نگردیده است.

#### ۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بدلیل عدم تامین مالی پروژه، شرکت جهت کاهش هزینه های جاری، تصمیم به تعدیل ۱۸ نفر از نیروی انسانی تهران و اندیمشک در تاریخ صورت وضعیت مالی نمود.

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی آن باشد اتفاق نیفتاده است.